



# Najaarsnota 2023

## Inhoudsopgave

<b>1. Inleiding</b> .....	<b>3</b>
1.1 Algemeen .....	3
1.2 Ontwikkelingen financieel perspectief .....	3
1.3 Septemercirculaire 2023 .....	4
1.4 Resultaat Najaarsnota 2023 .....	4
<b>2 Bijstellingen</b> .....	<b>5</b>
2.1 Bijstellingen exploitatie .....	5
2.2 Investerings .....	10
<b>3 Voortgang (investerings)kredieten</b> .....	<b>12</b>

# 1. Inleiding

## 1.1 Algemeen

Voor u ligt de eerste Najaarsnota van de gemeente Koggenland. U bent hierover geïnformeerd in het Spoorboekje 2023 die u in april 2023 toegestuurd heeft gekregen.

De Najaarsnota 2023 is de tweede bestuursrapportage van dit jaar en rapporteert over de eerste acht maanden van het lopende jaar. De nota bevat geen beleidsinhoudelijke toelichtingen. Er wordt enkel gerapporteerd over financiële afwijkingen. Dit in aanloop naar de jaarstukken 2023. Budgetafwijkingen die we nu constateren, stellen we zoveel mogelijk bij. Hierdoor zullen de afwijkingen in de jaarstukken beperkter van omvang zijn, wordt voorkomen dat lasten buiten de raad om geautoriseerd worden (onrechtmatig) en krijgt de raad een prognose van het vermoedelijke rekeningresultaat

### Financiële mutaties

De Najaarsnota 2023 bevat alleen autonome en technische mutaties voor het lopende jaar. Voor de mutaties zie Hoofdstuk 2 Bijstellingen. De Najaarsnota en de Programmabegroting 2024 zijn nagenoeg gelijktijdig opgesteld. Bijstellingen die structureel zijn, zijn reeds verwerkt in de begroting 2024 en het bijbehorende meerjarenperspectief 2025-2027.

### Voortgang investeringskredieten

In de Najaarsnota wordt u tevens geïnformeerd over de voortgang van de lopende (investerings)kredieten.. Ook wordt voorgesteld enkele kredieten af te sluiten. Zie hiervoor Hoofdstuk 3 Voortgang investeringskredieten

## 1.2 Ontwikkelingen financieel perspectief

Er zijn enkele onderwerpen die wij onder de aandacht willen brengen. Deze onderwerpen zijn nog niet financieel vertaald in de begroting. Dit omdat hier momenteel geen inschatting voor gemaakt kan worden. Deze onderwerpen zijn wel belangrijk voor het financieel perspectief.

### Loonkosten

Op de loonkosten wordt voor 2023 een incidenteel voordeel verwacht. Dit voordeel ontstaat doordat vacatures als gevolg van verloop en krapte op de arbeidsmarkt niet direct ingevuld worden. In de tussenliggende periode tot een geschikte kandidaat is geworven, worden een aantal vacatures tijdelijk ingevuld met externe inhuur. De kosten voor deze externe inhuur komen ten laste van de vacatureruimte. De verwachte kosten voor inhuur vallen naar verwachting lager uit, waardoor een incidenteel voordeel op de loonkosten wordt verwacht.

### Inhuur extern personeel

Voor de inhuur van extern personeel vanwege ziekteverzuim en verlof wordt daarentegen een overschrijding verwacht. Dit nadeel is ontstaan als gevolg van vervanging voor (langdurig) ziekteverzuim, vervanging i.v.m. (wettelijk) verlof en de vervanging van de Gemeentesecretaris.

Met het voordeel op de loonkosten verwachten we de overschrijding op externe inhuur op te vangen.

### Oekraïnegelden

Voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen ontvangen gemeenten vanuit het rijk middelen.

#### *2023*

Over 2023 ontvangen wij in totaal € 4,7 miljoen als voorschot op de opvang van Oekraïense vluchtelingen in de gemeente Koggenland. Dit is gebaseerd op de normbedragen vanuit de rijksoverheid. Wij verwachten aan het einde van 2023 een bedrag van € 1,9 miljoen over te houden. Dit zal net als vorig jaar bij de jaarrekening, op de balans geplaatst worden in afwachting van de definitieve beschikking.

Inmiddels is de definitieve beschikking 2022 van het Rijk ontvangen en valt er € 2,443 miljoen vrij ten gunste van het begrotingsresultaat (zie paragraaf 2.1 Bijstellingen exploitatie, bij baten programma 2 Welzijn en Zorg). Dit geld én de verwachting dat we over het jaar 2023 € 1,9 miljoen overhouden,

willen we graag gedeeltelijk beschikbaar houden voor de continuïteit in de opvang. Alle bijkomende kosten, die nog ten laste van het Oekraïne budget komen, zullen bij de jaarrekening worden meegenomen.

#### Jeugd en Wmo

De stijgende kosten voor de Jeugd en Wmo brengen zorgen met zich mee bij het bestuur. Het college is daarom op zoek naar knoppen waaraan gedraaid kan worden om meer grip en sturing te krijgen op de kosten. Daarnaast worden er besparingsopties nader verkend. Tevens lopen er nu inkooptrajecten voor Jeugd en Wmo. In deze trajecten is ook aandacht voor de financiële houdbaarheid.

#### 1.3 Septembercirculaire 2023

Op 21 september is de septembercirculaire 2023 verschenen. Hierin informeert het Rijk ons over de te verwachten inkomsten uit het Gemeentefonds. In deze Najaarsnota zijn de financiële gevolgen voor het jaar 2023 opgenomen. De structurele effecten van de Septembercirculaire vindt u in het raadsvoorstel bij de Programmabegroting 2024.

De septembercirculaire 2023 laat voor 2023 een nadeel zien en vanaf 2024 een voordeel. Het nadeel in 2023 komt door hoeveelheidsverschillen in de maatstaven. Voorbeelden van maatstaven zijn: aantal bijstandsgerechtigden, WOZ waarde en aantal inwoners. Het voordeel vanaf 2024 komt door accessen voor de loon- en prijsontwikkeling. Daarnaast vindt er vanaf 2027 een indexatie plaats van het volumedeel.

#### 1.4 Resultaat Najaarsnota 2023

De mutaties uit deze Najaarsnota hebben per saldo een voordelig effect van € 3.211.000. Voor een overzicht en de toelichting op de mutaties verwijzen wij u naar hoofdstuk 1 Bijstellingen.

Na verwerking van de mutaties uit deze Najaarsnota is er een positief begrotingsresultaat 2023 van € 3.472.000.

2023	
(bedragen x € 1.000)	
<b>Begrotingsresultaat na Perspectiefnota 2023-2027</b>	<b>261</b> <b>voordeel</b>
<u>Mutaties Najaarsnota 2023</u>	
Programma 1 Dienstverlening en bestuur	448
Programma 2 Welzijn en zorg	2.226
Programma 3 Wonen en ondernemen	-646
Totaal mutaties	2.028
<u>Mutaties reserves</u>	
Stortingen	0
Onttrekkingen	1.183
	1.183
Saldo mutaties Najaarsnota 2023	3.211 nadeel
<b>Begrotingsresultaat na Najaarsnota 2023</b>	<b>3.472</b> <b>voordeel</b>

## 2 Bijstellingen

### 2.1 Bijstellingen exploitatie

(bedragen x € 1.000)		Inc./Str.	2023	V/N/B
<b>LASTEN</b>				
<b>Programma 1 Dienstverlening en bestuur</b>				
1.	Applicatie Burgerzaken	I	-95	N
2.	Overheveling restantkredieten naar 2023	I	-34	B
3.	Herverkiezingen Tweede Kamer	I	-50	N
4.	Drukwerk	I	-7	N
5.	Beveiligingskosten	I	-10	N
6.	Regionale scanstraat	I	10	V
7.	Energiekosten	I	-49	N
8.	SPUK CDOKE - Capaciteit duurzaamheid, natuur & milieu	I	227	B
9.	Stelpost algemene uitkering asiël/inburgering	I	55	B
<b>Programma 2 Welzijn en zorg</b>				
10.	Versterken sociale basis	S	15	V
11.	Diensten van derden kwetsbare inwoners	I	10	V
12.	Eerstelijnsloket WMO begroting netwerkorganisatie	S	-24	N
13.	Specifieke uitkeringen	I	-133	B
14.	Energiekosten De Ridder	I	-20	N
15.	Budget vervalt door Wet inburgering 2021	I	11	V
16.	Overheveling restantkredieten naar 2023	I	-231	B
<b>Programma 3 Wonen en ondernemen</b>				
17.	Gladheidsbestrijding buitengebied	S	100	B
18.	Auto Handhaving BOA	S	-12	N
19.	Bodembeheer	S	10	V
20.	Overheveling restantkredieten naar 2023	I	-1.018	B
21.	Incidentele storting voorziening openbaar groen	I	-73	N
22.	Energiekosten riolering	I	-24	B
23.	SPUK CDOKE - Capaciteit duurzaamheid, natuur & milieu	I	-227	B
24.	Stormschade Poly	I	-141	N
25.	Grondexploitaties	I	-1.438	B
<b>Totaal lasten</b>			<b>-3.148</b>	
<b>BATEN</b>				
<b>Programma 1 Dienstverlening en bestuur</b>				
a.	Opbrengst OZB	I	64	V
b.	Verhuur woning West 108	I	9	V
c.	Wet Arbeid en Zorgregeling	I	79	V
d.	Subsidie rookvrij leven	I	16	V
e.	Septembercirculaire 2023	S	-92	N
f.	Rente Schatkist	I	325	V
<b>Programma 2 Welzijn en zorg</b>				
g.	Bijdrage buurgemeenten kwetsbare inwoners	I	22	V
h.	Specifieke uitkeringen	I	133	B
i.	Opvang ontheemden Oekraïne	I	2.443	V
<b>Programma 3 Wonen en ondernemen</b>				
j.	Inruilwaarde machines buitendienst	I	15	V
k.	Leges omgevingsvergunning	I	700	V
l.	Voorziening riolering	I	24	B
m.	Grondexploitaties	I	1.438	B
<b>Totaal baten</b>			<b>5.176</b>	

<b>Mutaties reserves</b>		
Stortingen		0
Onttrekkingen		1.183 B
	Totaal mutaties reserves	1.183
Saldo mutaties		<b>3.211</b>
		<b>voordeel</b>

\* V = voordeel  
N = Nadeel  
B = Budgettair neutraal

## LASTEN PROGRAMMA 1 Dienstverlening en bestuur

### 1. Applicatie Burgerzaken (€ 95.000 nadeel)

De aanpassingen voor de applicatie van Burgerzaken waren opgenomen in het investeringskrediet Informatie en Automatisering 2022. Het betreffen echter kosten die niet geactiveerd mogen worden en dienen daarom overgebracht te worden naar de exploitatie. Zie ook de mutatie bij hoofdstuk 2.2 Investeringskredieten.

### 2. Overheveling (restant)kredieten naar 2023 (€ 34.000 budgettair neutraal)

Deze mutatie betreft de overheveling van incidentele budgetten uit 2022 die niet óf nog niet geheel zijn uitgegeven en waarvan de dekking plaatsvindt via een reserve. In december 2022 is de nota Reserves en voorzieningen vastgesteld. Het administreren van de reserves is destijds nader bekeken. Er is met ingang van 2023 een andere werkwijze geïntroduceerd, die de inzichtelijkheid in de reserves optimaliseert. Voor programma 1 betreffen het de volgende mutaties:

- Samenwerking Westfriese 7 en KOM € 3.000 - dekking Algemene reserve;
- Harmonisatie applicatielandschap € 31.000 - dekking Algemene reserve.

### 3. Herverkiezingen Tweede Kamer (€ 50.000 nadeel)

Dit betreft de kosten die Gemeente Koggenland maakt voor het organiseren van de herverkiezingen voor de Tweede Kamer. De gemeente ontvangt hiervoor géén gelden.

### 4. Stijging kosten drukwerk (€ 7.000 nadeel)

De kosten zijn gestegen door aanpassing prijzen van leveranciers.

### 5. Stijging beveiligingskosten (€10.000 nadeel)

De beveiliging (Regiocontrol) wordt, vanuit goed werkgeverschap, op maandag- en donderdag buiten kantooruren ingezet ten behoeve van de avondopenstelling van het gemeentehuis.

### 6. Regionale Scanstraat (€10.000 voordeel)

De kosten voor het scannen van binnenkomende post vallen lager uit.

### 7. Energiekosten (€ 49.000 nadeel)

De energiekosten zijn gestegen door de wereldwijde verhoging van de groothandelsprijzen én het gebruik van twee elektrische auto's voor de BOA's.

### 8. SPUK CDOKE - Capaciteit duurzaamheid natuur & milieu (€ 227.000 budgettair neutraal)

Het toegekende budget voor de formatie duurzaamheid, natuur & milieu (SPUK gelden) is overgeheveld naar programma 3. Dit zodat de uitgaven voor het gehele budget vanuit één plaats gemonitord en verantwoord kan worden.

### 9. Stelpost algemene uitkering asiel/inburgering (€ 55.000 budgettair neutraal)

Via de septembercirculaire 2022 hebben gemeente middelen ontvangen voor asiel. Als gevolg van een hogere instroom inburgeraars is afgesproken het budget voor de jaren 2022, 2023 en 2024 te verhogen. Gemeenten worden hiermee in staat gesteld alle inburgeraars passende ondersteuning te geven. De stelpost 2023 wordt verplaatst naar programma Welzijn en Zorg.

## **LASTEN PROGRAMMA 2 Welzijn en zorg**

### **10. Versterken sociale basis (€ 15.000 voordeel)**

In de begroting is een bedrag opgenomen voor het versterken van de sociale basis (onder ander voor sociaal maatschappelijke basisvoorzieningen en bewonersinitiatieven). Door de komst van de Brede Specifieke Uitkering (SPUK) kan een bedrag van € 15.000 structureel komen te vervallen.

### **11. Diensten van derden kwetsbare inwoners (€ 10.000 voordeel)**

Er is één maand gebruik gemaakt van een inhuurkracht waardoor het budget naar beneden kan worden bijgesteld met € 10.000.

### **12. Eerstelijnsloket WMO begroting netwerkorganisatie (€ 24.000 nadeel)**

Naar aanleiding van de begroting van de netwerkorganisatie en de kosten van de aanbestedende dienst is er onvoldoende budget.

### **13. Specifieke uitkeringen (€ 133.000 budgettair neutraal)**

#### *Voorschoolse educatie ontheemde peuters*

Er worden lasten en baten (€ 45.000) geraamd m.b.t. de specifieke uitkering (SPUK) voor het aanbieden van voorschoolse educatie aan ontheemde peuters.

#### *Energiearmoede*

Er is een wijzigingsbeschikking ontvangen m.b.t. de SPUK energiearmoede. De middelen zijn voor de ondersteuning van huishoudens (huurders en eigenaar bewoners) met een laag besteedbaar inkomen die te maken hebben met hoge energielasten als gevolg van gestegen energieprijzen in combinatie met lage energetische kwaliteit van de woningen. Hierdoor worden de baten en lasten met € 88.000 bijgesteld.

### **14. Energiekosten De Ridder (€ 20.000 nadeel)**

Het college heeft op 13 juli 2023 ingestemd met een tegemoetkoming van de kosten voor aardgas voor de periode 1 juli 2022 tot 31 december 2023.

### **15. Inburgering/voorzieningen nieuwkomers (€ 11.000 voordeel)**

Het gemeentelijk budget (€ 21.000) voor maatschappelijke begeleiding voor inburgeraars vervalt door de komst van de nieuwe Wet inburgering 2021. In de SPUK inburgeringsvoorzieningen zitten hiervoor middelen.

De uitbreiding van voorzieningen voor nieuwkomers West-Friesland van € 45.000 (dit onder meer gerelateerd aan Oekraïne zoals leerlingenvervoer, enzovoorts) vervalt omdat dit inmiddels gedekt wordt door een vergoeding vanuit het Rijk.

Via de septembercirculaire 2022 hebben gemeenten middelen ontvangen voor asiel (€ 55.000). De stelpost 2023 wordt verplaatst vanuit programma 1 naar programma 2.

### **16. Overheveling restantkredieten naar 2023 (€ 231.000 budgettair neutraal)**

Deze mutatie betreft de overheveling van incidentele budgetten uit 2022 die niet óf nog niet geheel zijn uitgegeven en waarvan de dekking plaatsvindt via een reserve.

In december 2022 is de nota Reserves en voorzieningen vastgesteld. Het administreren van de reserves is destijds nader bekeken. Er is met ingang van 2023 een andere werkwijze geïntroduceerd, die de inzichtelijkheid in de reserves optimaliseert. Voor programma 2 betreffen het de volgende mutaties:

- Nieuwbouw De Ark € 89.000 - dekking Algemene reserve;
- Inkoop Sociaal Domein € 25.000 - dekking Algemene reserve;
- Ontwikkeling vrijkomende schoollocaties € 117.000 - dekking Algemene reserve.

### **LASTEN PROGRAMMA 3 Wonen en ondernemen**

#### **17. Gladheidsbestrijding buitengebied (€ 100.000 budgettair neutraal)**

De verwachting was dat het budget voor de gladheidsbestrijding te laag was. Bij de Perspectiefnota 2023-2027 is er structureel budget bij gevraagd. Deze extra middelen werden gedekt uit de reserve Wegenoverdracht.

Dit heeft ons doen besluiten om de coördinatie en uitvoering gladheid op een andere wijze in te vullen. Wij hebben een ondernemer uit onze gemeente bereid gevonden om de uitvoering gladheid uit te voeren voor seizoen 2023-2024. Er is weliswaar nog sprake van een lichte overschrijding van het bedrag waar in de business case rekening mee is gehouden, maar dit geringe verschil kan worden opgevangen waardoor weer kan worden uitgegaan van twaalf jaar budgetneutraal.

#### **18. Huur Auto Handhaving BOA (€ 12.000 nadeel)**

De BOA's beschikken over twee handhavingsauto's. De auto's zijn nodig voor de zichtbaarheid op straat. Een van de auto's betreft een leaseauto. De jaarlijkse leasekosten bedragen € 12.000.

#### **19. Bodembeheer (€ 10.000 voordeel)**

Alle bodemtaken gaan van de provincie naar de gemeente. Omgevingsdienst NHN gaat deze taken voor de gemeente Koggenland uitvoeren. De toegenomen kosten voor de bodemtaken zijn toegevoegd aan de jaarlijkse bijdrage gemeente aan de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst NHN en bijgesteld via Perspectiefnota 2023-2027. Budget bodembeheer kan vrijvallen per 2023.

#### **20. Overheveling restantkredieten naar 2023 (€ 1.018.000 budgettair neutraal)**

Deze mutatie betreft de overheveling van incidentele budgetten uit 2022 die niet óf nog niet geheel zijn uitgegeven en waarvan de dekking plaatsvindt via een reserve.

In december 2022 is de nota Reserves en voorzieningen vastgesteld. Het administreren van de reserves is destijds nader bekeken. Er is met ingang van 2023 een andere werkwijze geïntroduceerd, die de inzichtelijkheid in de reserves optimaliseert. Voor programma 3 betreffen het de volgende mutaties:

- Energiebesparingsakkoord € 88.000 - dekking Algemene reserve;
- Vaart in doorvaarbaarheid € 276.000 - dekking Algemene reserve;
- Wandelroutenetwerk Koggenland € 104.000 - dekking Algemene reserve;
- Implementatie Omgevingswet € 219.000 - dekking Algemene reserve;
- Voorbereidingskrediet huisvesting Buitendienst € 95.000 - dekking Algemene reserve;
- Bomenbeleidsplan € 25.000 – dekking Algemene reserve;
- Ledverlichting sportvelden € 37.000 - dekking reserve Duurzaamheid;
- Klimaatadaptie 2021-2025 € € 69.000 - dekking reserve Duurzaamheid;
- Transitievisie Warmte 5.0 € 58.000 - dekking reserve Woningbedrijf;
- Projectvoorbereiding Dorpsplein Obdam € 26.000 - dekking reserve Vitaal Platteland;
- Voorbereidingskrediet Dorpsbos Ursem € 21.000 - dekking reserve Vitaal platteland.

#### **21. Incidentele storting voorziening Openbaar groen (€ 73.000 nadeel)**

Een incidentele storting in de voorziening Openbaar groen is nodig om het tekort als gevolg van de niet meegenomen prijsindexatie in het oude Meerjarenonderhoudsplan Openbaar Groen 2018-2022 aan te vullen. Deze storting compenseert de inflatie en zorgt ervoor dat de voorziening weer voldoende is om de geraamde kosten uit het MJOP 2023-2027 te dekken.

#### **22. Riolering - Energiekosten gemalen (€ 24.000 budgettair neutraal)**

Vanwege de hoge energiekosten is bijstelling van het budget voor de riolering nodig.

#### **23. SPUK CDOKE - Capaciteit duurzaamheid natuur & milieu - (€ 227.000 budgettair neutraal)**

Het toegekende budget voor de formatie duurzaamheid, natuur & milieu (SPUK gelden) is overgeheveld naar programma 3. Dit zodat de uitgaven voor het gehele budget vanuit één plaats gemonitord worden. Hiervan is € 62.000 ten behoeven van de inhuur van een beleidsadviseur warmte en € 165.000 loonkosten voor beleidsadviseurs duurzaamheid én natuur en milieu.



24. Stormschade Poly (€ 141.000 nadeel)

Storm Poly heeft veel schade heeft aangericht in Koggenland. Totaal zijn circa 250 bomen omgevallen of zodanig ontwricht dat kap noodzakelijk was om de veiligheid te waarborgen. In de weken na de storm is er maximaal ingezet om de schade te herstellen. Er is materieel en materiaal van derden ingehuurd om zo snel en efficiënt mogelijk te werken. Eind dit jaar worden nieuwe bomen geplant want er wordt voor iedere gekapte boom weer een nieuwe boom geplant om het groene karakter van Koggenland te waarborgen. Het aanplanten is specialistisch werk en wordt zoveel mogelijk uitgevoerd door de buitendienst. Het werk waar de buitendienst niet aan toe komt wordt uitbesteed.

25. Grondexploitaties (€ 1.438.000 budgettair neutraal)

Op basis van de geactualiseerde planning van de grondexploitaties zijn budgetten aangepast. Het gaat bij de meeste complexen met name om een aangepaste spreiding van werkzaamheden. De meest in het oog springende wijzigingen zijn het naar voren halen van bouwrijpactiviteiten bij Tuindersweijde Zuid en het verschuiven van bouwrijpactiviteiten naar 2024 van De Tuinen. Zolang een exploitatie niet is afgesloten, wordt het saldo van de exploitatie weergegeven als voorraad op de balans. De mutaties in het grondbedrijf zijn daarom budgetneutraal.

**BATEN PROGRAMMA 1 Dienstverlening en bestuur**

a. Opbrengsten OZB (€ 64.000 voordeel)

Deze mutatie betreft een bijstelling van de opbrengst OZB gebruikers (€ 18.000 N) en de opbrengst OZB gebruikers (€ 82.000 V).

b. Verhuur woning West 108 (€ 9.000 voordeel)

De woning bij de buitendienst is vooralsnog verhuurd tot en met 2024.

c. Wet Arbeid en Zorg regeling (WAZO) (€ 79.000 voordeel)

Door de WAZO regeling (zwangerschaps- en bevallingsuitkering vanuit het UWV) zijn er meer inkomsten dan begroot.

d. Subsidie rookvrij leven (€ 16.000 voordeel)

Voor de inzet van een opbouwmedewerker voor het programma "Rookvrij leven" wordt subsidie ontvangen vanuit de GGD.

e. Septembercirculaire 2023 (€ 92.000 nadeel)

De septembercirculaire 2023 laat voor 2023 een nadeel zien van € 92.000 Het nadeel in 2023 komt door hoeveelheidsverschillen in de maatstaven.

f. Rente Schatkist

Overtollige liquide middelen worden gestald op de 'Schatkist' bij het Rijk. Hierover ontvangen wij een rentevergoeding. In het derde kwartaal bedraagt de rente circa 3,5% De verwachte rente inkomsten over 2023 bedragen afgerond € 325.000.

**BATEN PROGRAMMA 2 Welzijn en zorg**

g. Bijdrage kwetsbare inwoners (€ 22.000 voordeel)

De uiteindelijke bijdrage voor kwetsbare inwoners is na vaststelling van de jaarrekening van de gemeente Hoorn (i.v.m. doordecentralisatie beschermd wonen) door afoming van de reserve € 22.000 hoger waardoor het budget wordt bijgesteld met € 22.000.

h. Specifieke uitkeringen (€ 133.000 budgettair neutraal)

Er worden lasten en baten (€ 45.000) geraamd m.b.t. de specifieke uitkering (SPUK) voor het aanbieden van voorschoolse educatie aan ontheemde peuters.

Er is een wijzigingsbeschikking ontvangen m.b.t. de SPUK energiearmoede. De middelen zijn voor de ondersteuning van huishoudens (huurders en eigenaar bewoners) met een laag besteedbaar inkomen die te maken hebben met hoge energielasten als gevolg van gestegen energieprijzen in combinatie met lage energetische kwaliteit van de woningen. Hierdoor worden de baten en lasten met € 88.000 bijgesteld.

- i. Opvang ontheemden Oekraïne (€ 2.443.000 voordeel)  
 Voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen ontvangen gemeenten vanuit het rijk middelen. Inmiddels is de definitieve beschikking 2022 van € 4,340 miljoen vanuit het Rijk ontvangen. De realisatie in 2022 was € 1,897 miljoen waardoor er € 2,443 miljoen vrijvalt. We willen graag dat dit gedeeltelijk beschikbaar blijft voor de continuïteit in de opvang.

### BATEN PROGRAMMA 3 Wonen en ondernemen

- j. Inruilwaarde machines buitendienst (€ 15.000 voordeel)  
 De ontvangen inruilwaarde voor een machine buitendienst wordt als incidentele baat in de najaarsnota verwerkt.
- k. Leges omgevingsvergunning (€ 700.000 voordeel)  
 De inkomsten voor de leges omgevingsvergunning zijn naar verwachting € 700.000 hoger dan het begrote bedrag van € 433.000. Dit komt door enkele grote bouwaanvragen.
- l. Voorziening Riolering (€ 24.000 budgettair neutraal)  
 De kosten voor riolering zijn neutraal verwerkt in de begroting. Overschotten of tekorten in de exploitatie worden verrekend met de voorziening. De hogere kosten elektra riolering leiden daarom tot een hogere onttrekking in de voorziening waarmee het budgettair effect voor de begroting neutraal is.
- m. Grondexploitaties (€ 1.428.000 budgettair neutraal)  
 Voor Tuindersweijde Zuid is € 3,7 miljoen opgenomen voor 2023. De inkomsten lopen nu gelijk aan de uitgifte momenten van de bouwvelden. Zolang een exploitatie niet is afgesloten, wordt het saldo van de exploitatie weergegeven als voorraad op de balans. De mutaties in het grondbedrijf zijn daarom budgetneutraal.

## 2.2 Investerings

(bedragen 1 € 1.000)			Oorspronkelijk	Mutatie	Nieuw
	Pr.				
1.	2	I&A 2022	357	-95	262
2.	2	Schoolpleinenfonds	200	50	250
3.	3.	Verleiding sportvelden primair	185	75	260

### Toelichting

1. Informatie & Automatiseringsplan (I&A) 2022  
 De aanpassingen voor de applicatie van Burgerzaken maakten onderdeel uit van het investeringskrediet I&A. Het betreffen echter kosten die niet geactiveerd mogen worden en dienen daarom overgebracht te worden naar de exploitatie. Zie ook hoofdstuk 2.1, Bijstelling exploitatie nummer 1. Deze mutatie betreft de bijstelling van het investeringskrediet. De hierbij horende afschrijvingslasten (8 jaar) zullen afgrond € 12.000 lager worden.
2. Schoolpleinenfonds  
 De raad heeft in de vergadering van 5 juni 2023 een investeringskrediet van € 250.000 beschikbaar gesteld voor een schoolpleinenfonds. Vanuit de exploitatie (budget lasten duurzaamheidsmiddelen) zou een bijdrage plaatsvinden van € 50.000, waardoor de netto-investering € 200.000 bedroeg. De hierbij horende afschrijvingslasten (20 jaar) bedroegen structureel € 10.000.
- Volgens het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is het echter niet toegestaan de € 50.000 vanuit de exploitatie te verrekenen met het investeringskrediet. Het nieuwe investeringskrediet wordt hierdoor € 250.000 en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag € 12.500 (was € 10.000).
3. Verleiding sportvelden primair

Uw raad heeft kredieten beschikbaar gesteld voor de verledning van sportvelden primair en secundair. Op het krediet verledning sportvelden secundair is sprake van een onderschrijding en op het investeringskrediet verledning sportvelden primair is een overschrijding. Per saldo een overschrijding van € 38.000. Zie ook hoofdstuk 3 Voortgang (investerings)kredieten.

De overschrijding bij de verledning sportvelden primair wordt veroorzaakt omdat bij de uitvoering is gebleken dat B-veld RKS SV Sint George een primair veld is in plaats van een secundair veld. Daarnaast heeft RKS SV Sint George geen gebruik kunnen maken van BOSA-regeling (regeling 'Stimulering bouw en onderhoud van sportaccommodaties') waardoor de kosten hoger zijn uitgevallen. Daarnaast was er sprake van een hoge inflatie in de jaren 2022 en 2023.

*Dekking reserve kapitaallasten*

De afschrijvingslasten van de verledning sportvelden primair worden gedekt uit de reserve Kapitaallasten. Nu het investeringskrediet bijgesteld wordt, dient er een aanvullende storting vanuit de Algemene reserve in de reserve Kapitaallasten plaats te vinden van € 75.000.

### 3 Voortgang (investerings)kredieten

Via dit hoofdstuk wordt u geïnformeerd over de (investerings)kredieten.

In voorbereiding op de Jaarstukken 2023 is er een uitvraag gedaan naar de stand van zaken van de kredieten en heeft er een inventarisatie plaatsgevonden welke kredieten afgesloten kunnen worden. In de financiële verordening staat dat een (restant)krediet komt te vervallen indien een krediet niet binnen twee jaar al dan niet volledig benut is, behoudens indien de noodzaak tot handhaving wordt aangetoond. Voorgesteld wordt de aangegeven kredieten af te sluiten.

(bedragen x € 1.000)

Pr.	Omschrijving	Beschikbaar gesteld in	Bedrag	Besteed in voorgaande jaren (t/m 2022)	Besteed t/m augustus 2023	Nog te besteden	Afsluiten in 2023	
<b>Investeringskredieten</b>								
1.	1	Vorbereidingskrediet herinrichting gemeentehuis	2022	495	128	46	321	Nee
2.	1	Woning West 108 Avenhorn	2018	195	170	0	25	Ja
3.	1	Geluids- en videosysteem 2019	2018	50	18	0	32	Nee
4.	1	Modernisering werkplekken 2020-2022	2019	595	20	0	575	Nee
5.	1	Vorbereidingskrediet school Buitenroede	2016	235	160	0	75	Ja
6.	1	Harmonisatie applicatielandschap	2017	196	165	0	31	Nee
7.	1	I&A-plan 2021	2020	159	45	0	114	Nee
8.	1	I&A-plan 2022	2022	262	58	40	164	Nee
9.	1	I&A-plan 2023	2022	701	0	9	692	Nee
10.	2	Nieuwbouw de Ark Hensbroek	2022	3.719	0	0	3.719	Nee
11.	2	Uitbreiding Bernadetteschool	2021	130	65	0	65	Nee
12.	2	Onderwijshuisvesting Avenhorn/De Goorn; Gymzaal	2018	1.987	1.889	39	59	Nee
13.	2	Verleiding sportvelden primair	2021	185	181	79	-75	Ja
14.	2	Huisvesting uitvoeringslocatie JGZ	2022	250	228	0	22	Nee
15.	2	Schoolpleinenfonds	2023	250	0	0	250	Nee
16.	3	Voetpad Julianaweg-Dorpsweg	2022	246	0	0	246	Nee
17.	3	Vervanging bruggen 2023	2023	86	0	77	9	Nee
18.	3	Armatuuren OV 2022	2022	119	62	0	57	Nee
19.	3	Lichtmasten OV 2022	2022	22	17	0	5	Nee
20.	3	Parkeerplaatsen Braken en Vredemaker	2022	140	0	64	76	Nee
21.	3	Armatuuren OV 2023	2023	167	0	92	75	Nee

22.	3	Lichtmasten OV 2023	2023	19	0	1	18	Nee
23.	3	Inrichting openbare ruimte Kindcentrum Avenhorn	2019	3.200	2.487	21	692	Nee
24.	3	Investering wegen 2023 20jr afschrijving	2023	394	0	0	394	Nee
25.	3	Investering wegen 2023 30jr afschrijving	2023	1.376	0	320	1.056	Nee
26.	3	Vorbereidingskrediet overdracht wegen	2020	185	0	6	179	Nee
27.	3	Dorpsplein Obdam aanleg	2021	409	0	0	409	Nee
28.	3	Dorpsplein Obdam herinrichting	2021	111	0	0	111	Nee
29.	3	Beschoeiingen 2023	2023	68	0	11	57	Nee
30.	3	Doeteam speelplaats Rustenburg	2022	60	43	0	17	Nee
31.	3	Doeteam speelvoorziening Hensbroek	2022	182	0	147	35	Nee
32.	3	MJOP Groen speeltoestellen 2023	2022	267	0	0	267	Nee
33.	3	Vbk Project Flexwonen	2023	205	0	10	195	Nee
34.	3	Verduurzaming 8 woningen Zuidgouw	2022	650	273	347	30	Nee
35.	3	Nieuwbouw 6 woningen Lijsbeth Tijs	2022	1.386	0	72	1.314	Nee
36.	3	Verduurzaming huurwoningen Woningbedrijf	2022	1.483	0	8	1.475	Nee
37.	3	Machines buitendienst 2021	2020	116	96	5	15	Ja
38.	3	Machines buitendienst 2022	2021	172	110	98	-36	Ja
39.	3	Machines buitendienst 2023	2022	279	0	281	-2	Ja
				25.414	9.350	2.682	13.382	

Toelichting:

*3 en 4 Geluids- en videosysteem 2019 en Modernisering werkplekken 2020-2022*

Deze investeringen zijn destijds on hold gezet vanwege de plannen omtrent de herinrichting van het gemeentehuis. Bij de aanvraag van het definitieve investeringskrediet zullen deze kredieten meegenomen worden.

*13 Verleiding sportvelden primair*

Zie voor bijstelling van dit investeringskrediet paragraaf 2.2 Investeringskredieten.

*37 t/m 39 Machines buitendienst*

Per saldo is er sprake van een overschrijding van € 23.000. De overschrijding op het investeringskrediet 2022 wordt veroorzaakt door de aanschaf van een elektrische auto die verantwoord hadden moeten worden op het investeringskrediet 2021. Dit betekent dat er een overschrijding is op het investeringskrediet van 2021. Reden is dat de aanschaf van de beregeningshaspels en waterwagen flink duurder zijn uitpakket dan begroot. Ook moesten er kosten gemaakt worden om deze aan te laten sluiten op ons machinepark.

(bedragen x € 1.000)								
Pr.	Omschrijving	Beschikbaar gesteld in	Bedrag	Besteed in voorgaande jaren (t/m 2022)	Besteed t/m augustus 2023	Nog te besteden	Afsluiten in 2023	
<b>Incidenteel geld - projecten</b>								
1.	1	Algemene verordening Gegevensbescherming	2017	100	106	0	-6	Ja
2.	1	Samenwerking West-Friese 7 & KOM 2017	2017	50	47	24	-21	Nee
3.	2	Onderwijshuisvesting Avenhorn/De Goorn	2018	11.558	11.113	30	415	Nee
4.	2	Recreatieve paden bij dijkverzwaring	2014	63	0	0	63	Nee
5.	2	Verleiding sportvelden secundair	2021	65	27	0	38	Ja
6.	2	Opwaardering recreatieve vaarroute	2006	135	51	0	84	Ja
7.	2	Nieuwbouw de Ark voorbereidingskrediet	2022	100	11	11	78	Nee
8.	2	Vaart in doorvaarbaarheid	2022	742	0	56	686	Nee
9.	2	Wandelroutenetwerk Koggenland	2012	354	249	0	105	Nee
10.	2	Inkoop sociaal domein 2019	2019	100	75	0	25	Nee
11.	3	Dorpsplein Obdam projectvoorbereiding	2021	45	20	6	19	Nee
12.	3	Energiebesparingsakkoord	2022	176	0	2	174	Nee
13.	3	Raadsopdracht woningbouw	2018	20	4	0	16	Ja
14.	3	Corona maatwerkreg. Ondernemers en inwoners	2020	100	6	0	94	Ja
15.	3	Vorbereidingskrediet Dorpspark/-bos Ursem	2022	25	0	20	5	Nee
16.	2	Ontwikkeling vrijkomende schoollocaties	2020	210	93	33	84	Nee
17.	3	Bomenbeleidsplan	2019	25	0	0	25	Nee
18.	3	Onderzoek naar zonne-energie	2019	25	9	0	16	Ja
19.	3	Uitvoeringsagenda klimaatadaptie	2021	120	6	16	98	Nee
20.	3	Transitievisie Warmte 5.0.	2021	100	42	61	-3	Ja
21.	3	Implementatie omgevingswet	2019	550	331	27	192	Nee
22.	3	Vorbereidingskrediet huisvesting Buitendienst	2022	100	5	15	80	Nee
				14.763	12.195	301	2.267	

Toelichting:

4. *Samenwerking West-Friese 7 & KOM 2017*

Het lijkt of er sprake is van een overschrijding, maar er dient nog een doorbelasting plaats te vinden naar de buurgemeenten.